



上海经隆会计师事务所有限公司

Shanghai Jing Long Certified Public Accountants Co., Ltd.

审计报告

经隆审字（2025）第 83 号



上海思麦公益基金会：

一、审计意见

我们审计了上海思麦公益基金会（以下简称思麦公益）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照民间非营利组织会计制度的规定编制，公允反映了思麦公益 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的业务活动成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于思麦公益，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层对财务报表的责任

思麦公益管理层负责按照民间非营利组织会计制度的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；对这些风险有针对性地设计和实施审计程序；获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

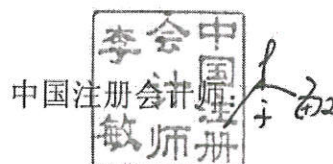
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·上海



2025年3月5日



资产负债表

会民非01表

单位：元

2024/12/31

编制单位：上海思麦公益基金会

行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：						
1	2,283,421.94	2,065,934.93	短期借款	61		
2			应付款项	62		
3	6,857.55	5,188.20	应付工资	63	55,367.60	37,872.71
4			应交税金	65		
8			预收账款	66		
9			预提费用	71		
15			预计负债	72		
18			一年内到期的长期负债	74		
20	2,290,279.49	2,071,123.13	其他流动负债	78		
			流动负债合计	80	55,367.60	37,872.71
长期投资：						
21			长期负债：			
24			长期借款	81		
30			长期应付款	84		
			其他长期负债	88		
			长期负债合计	90		
固定资产：						
31	6,899.50	6,899.50	负债合计	100	55,367.60	37,872.71
32	6,554.49	6,554.49	受托代理负债：			
33	345.01	345.01	受托代理负债	91		
34						
35						
38						
40	345.01	345.01				
41			净资产：			
			非限定性净资产	101	2,107,701.86	2,004,961.07
			限定性净资产	105	127,555.04	28,634.36
51			净资产合计	110	2,235,256.90	2,033,595.43
60	2,290,624.50	2,071,468.14	负债和净资产总计	120	2,290,624.50	2,071,468.14

制表人：沈月寒

单位负责人：沈月寒



业务活动表

会民非02表

单位：元

2024年度

编制单位：上海思麦公益基金会

行次	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入						
其中：捐赠收入						
1	125,649.25	1,606,151.95	1,731,801.20	542,154.20	1,491,798.71	2,033,952.91
会费收入						
2						
提供服务收入						
3						
商品销售收入						
4						
政府补助收入						
5						
投资收益						
6						
其他收入	69.66		69.66	68.73		68.73
9						
收入合计	125,718.91	1,606,151.95	1,731,870.86	542,222.93	1,491,798.71	2,034,021.64
11						
二、费用						
(一) 业务活动成本						
12		2,127,922.91	2,127,922.91		2,091,192.60	2,091,192.60
其中：						
13						
14						
15						
16						
(二) 管理费用	255,486.56		255,486.56	171,928.44		171,928.44
21						
(三) 筹资费用	-54,722.81		-54,722.81	-28,856.89		-28,856.89
24						
(四) 其他费用	1,289.61		1,289.61	1,418.96		1,418.96
28						
费用合计	202,053.36	2,127,922.91	2,329,976.27	144,490.51	2,091,192.60	2,235,683.11
35						
三、限定性净资产转为非限定性净资产	48,446.80	-48,446.80		-500,473.21	500,473.21	
40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	-27,887.65	-570,217.76	-598,105.41	-102,740.79	-98,920.68	-201,661.47
45						

制表人：范霄寒

单位负责人：[Signature]



现金流量表

会民非03表
单位：元

编制单位：上海思麦公益基金会

2024年度

项目	行次	上年累计金额	本年累计金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	1,241,105.70	1,826,252.91
收到的税费返还：	3	69.66	68.73
收到的其他与业务活动有关的现金：	8		1,669.35
现金流入小计	9	1,241,175.36	1,827,990.99
提供捐赠或者资助支付的现金	10	1,229,934.79	1,590,825.44
支付给职工以及为职工支付的现金	12	659,888.54	468,798.45
支付的各项税费	13		
支付的其他与业务活动有关的现金	18	14,787.90	14,711.00
现金流出小计	20	1,904,611.23	2,074,334.89
业务活动产生的现金流量净额	21	-663,435.87	-246,343.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	-	
取得投资收益所收到的现金	23	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	-
现金流入小计	29	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		
投资所支付的现金	31	-	
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-	-
现金流出小计	36	-	-
投资活动产生的现金流量净额	37	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38	-	-
取得借款所收到的现金	40	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	54,722.81	28,856.89
现金流入小计	44	54,722.81	28,856.89
偿还债务所支付的现金	45	-	
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	46	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53		-
筹资活动产生的现金流量净额	54	54,722.81	28,856.89
四、现金净增加额	55	-608,713.06	-217,487.01
加：期初现金余额	56	2,892,135.00	2,283,421.94
五、期末现金余额	57	2,283,421.94	2,065,934.93

单位负责人：

制表人：



上海思麦公益基金会

2024 年度财务报表附注

一、基本概况:

上海思麦公益基金会（以下简称本基金会）于 2011 年 12 月 19 日经上海市民政局批准登记，原始基金数额为人民币 200 万（其中：高蓉蓉认缴原始基金 150 万，盛放认缴原始基金 50 万）。2018 年 1 月 15 日取得统一社会信用代码：53310000501781888E 基金会法人登记证书（慈善组织），住所：上海市静安区昌平路 990 号 9 幢 203 室，法定代表人：黄岩，注册资金：贰佰万元，业务主管单位：相关行业主管部门，业务范围：资助贫困学生，资助贫困的残疾青少年和儿童，资助贫困地区改善教学条件，资助民政部门支持的其他社会公益活动。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）

二、主要会计政策、会计估计:

1. 会计制度：本基金会执行《民间非营利组织会计制度》。

2. 会计年度：本基金会会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 计价基础：本基金会资产计价以历史成本为计价基础。

4. 记账本位币：以人民币为记帐本位币。

5. 限定性净资产、非限定性净资产确认原则：资产或资产所发生的经济利润（如资产投资收益和利息等）的使用受到资产提供者或国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性资产；除此之外的其他资产，为非限定性资产。

6. 收入确认原则：

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入按照其来源分为：捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。



本基金按以下规定确定收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本基金在确定收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确定收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确定收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，按照完工进度确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当本基金存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现实义务时，根据需要偿还的金额确认一项负债或费用。

接受捐赠的非货币性资产，以其公允价值计算，捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

7. 税款：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四、八十五条的规定，符合条件的非营利组织的收入，免交企业所得税，但不包括非营利组织从事营利性活动取得的收入。

本基金属于非营利组织，且无从事营利性活动取得的收入，因此，本基金在 2024 度未计提及缴纳企业所得税。

三、会计报表主要项目注释：

（一）资产负债表有关项目注释：



1. 货币资金

项 目	期初余额	期末余额
现金	15,749.34	154.19
银行存款	2,267,672.60	2,065,780.74
合计	2,283,421.94	2,065,934.93

2. 应收款项-其他应收款

期初余额 6,857.55 元，期末余额 5,188.20 元。内容是：应收个人的公积金、保险费等。

3. 固定资产及折旧：

(1) 原值

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	6,899.50			6,899.50
合计	6,899.50			6,899.50

(2) 累计折旧

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	6,554.49	0.00	0.00	6,554.49
合计	6,554.49	0.00	0.00	6,554.49

4. 应付工资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资	35,300.00	288,300.00	300,600.00	23,000.00
奖金	0.00	39,100.00	39,100.00	0.00
公积金	5,460.00	49,948.00	51,260.00	4,148.00
保险金	14,607.60	136,605.06	140,487.95	10,724.71
合计	55,367.60	513,953.06	531,447.95	37,872.71

5. 应交税金



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
个人所得税	0.00	1,739.27	1,739.27	0.00
合计	0.00	1,739.27	1,739.27	0.00

6. 净资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	限定性资产转 非限定性资产	期末余额
原始基金	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00
非限定性资产	107,701.86	542,222.93	144,490.51	-500,473.21	4,961.07
限定性资产	127,555.04	1,491,798.71	2,091,192.60	500,473.21	28,634.36
合计	2,235,256.90	2,034,021.64	2,235,683.11	0.00	2,033,595.43

(二) 业务活动表

1. 收入

序号	项目	本年发生额
一、捐赠收入-限定性收入		1,491,798.71
1	职校项目	556,727.57
2	齐心鞋力	93,074.84
3	六师附小学校公益项目	147,519.00
4	栋梁工程	40,000.00
5	成长图书馆	60,000.00
6	智慧钢琴	160,600.00
7	思麦帮困项目	5,000.00
8	SMILE之声	14,541.30
9	“马拉丁”公益项目	119,350.00
10	盘谷银行捐赠项目	44,986.00
11	浦软公益项目	150,000.00
12	政法学院国创ESG工作室	100,000.00
二、捐赠收入-非限定性收入		542,154.20
1	个人非定向捐赠	62,000.00
2	企业非定向捐赠	480,000.00
3	义卖	154.20
三、政府补助收入		0.00
四、其他收入		68.73
收入合计		2,034,021.64



其中：大额捐赠收入前几位名单如下

序号	捐赠人	现金捐赠	物资捐赠	合计捐赠金额	备注
1	社会爱心人士	160,600.00		160,600.00	采购3台Find智慧钢琴以支持学校艺术教育
2	上海浦东软件园股份有限公司	150,000.00		150,000.00	开展栋梁工程、微光助学金、科创工坊、小小科学家社团
3	丽荣鞋业（深圳）有限公司	225,000.00		313,350.00	定向资助中职项目24级电子商务班
			88,350.00		捐赠588双运动鞋，背包1个
4	上海领中资产管理有限公司	580,000.00		580,000.00	
5	陪伴成长创意设计（杭州）有限公司		119,350.00	119,350.00	马拉丁捐四川山区小学682套校服

2. 费用

序号	内容	本年发生额
一、业务活动成本		2,091,192.60
1	职校项目	1,215,358.93
2	齐心鞋力	88,350.00
3	六师附小学校公益项目	120,732.24
4	学校公益	45,000.00
5	智慧钢琴	163,040.00
6	思麦帮困项目	27,000.00
7	“马拉丁”公益项目	129,376.97
8	盘谷银行捐赠项目	45,175.00
9	浦软公益项目	120,766.04
10	SMILE之声	19,270.37
11	政法学院国创ESG工作室	100,000.00
12	成长图书馆	17,123.05
二、管理费用		171,928.44
1	工资	105,900.00
2	办公费	292.04
3	社保金	36,623.80
4	公积金	9,931.00
5	审计费	13,000.00
6	保障金	6,181.60
三、筹资费用		-28,856.89
	银行利息	-28,856.89



四、其他支出		1,418.96
	银行手续费	1,418.96
费用合计		2,235,683.11

四. 理事会成员和人员数量、职工变动情况以及获得薪酬情况说明:

(一) 第四届理事会成员的姓名、职务及在本基金会领取报酬情况

本届理事会共有理事9人, 监事3人, 信息如下表:

序号	姓名	职务	2024 年度领取报酬金额(元)
一	理事名单		
1	黄岩	理事长	-
2	盛放	副理事长	-
3	张奕敏	副理事长	
4	高蓉蓉	理事	
5	周晔	理事	-
6	郭彦文	理事	
7	许坚真	理事	
8	袁明春	理事	
9	王明辉	理事、秘书长	10,000.00
二	监事名单		
1	梁琦	监事长	-
2	扈艺	监事	-
3	田凤	监事	-

(二) 本基金会职工人数(不含支付劳务费人员)、工资总额、人均工资(不含劳务费)

截止2024年12月31日, 本基金会员工人数为4人。本基金会工资总额为人民币327,400.00元, 人均月工资为人民币6,820.83元。

五. 关联方关系及交易说明

(一) 对本基金会具有控制的基金会发起人如下:



序号	姓名	原始基金出资额	拥有原始基金比例
1	高蓉蓉	1,500,000.00	75%
2	盛放	500,000.00	25%
合计		2,000,000.00	100.00%

(二) 本年度有往来的主要关联方如下： 无。

(三) 截止 2024 年末本基金会与关联方应收应付款项余额情况： 无。

六. 资产提供者设置时间及用途限制的相关资产情况说明

本基金会本年度共收到限定性捐赠收入计人民币 1,491,798.71 元，均来自单位与个人的捐赠。本基金会按照协议规定，将相关资产用于指定的公益项目。

截止 2024 年 12 月 31 日止，本基金会限定性净资产余额人民币 28,634.36 元，非限定性净资产余额人民币 2,004,961.07 元。

七. 受托代理业务情况说明

本基金会本年度未发生受托代理业务。

八. 重大资产减值情况的说明

本基金会本年度未发生重大资产减值情况。

九. 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会本年度无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十. 对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会本年度无对外承诺和或有事项。

十一. 比较数字的的说明

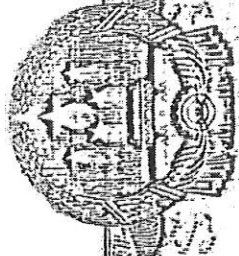
因财务报表项目列报方式的变化，本财务报表比较数据已按照当期列报进行了重述。

十二. 资产负债表日后调整事项的说明



本基金会本年度无资产负债表日后调整事项。





营业执照

统一社会信用代码

91310101132448763P

证照编号: 01000000202301180004

扫描市场主体身份码可查询、备案、投诉、举报、监督等应用服务。



(副本) SCJDGL

SCJDGL

名称 上海经隆会计师事务所有限公司

类型 其他有限责任公司

法定代表人 李敏

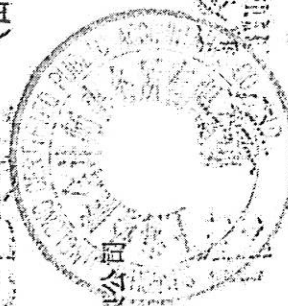
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关审计报告，代理记账，行政法规规定的其他会计业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

注册资本 人民币50,000万元整

成立日期 1989年10月18日

住所 上海市黄浦区中山南路917号5楼508室



登记机关

2023年01月18日

SCJDGL

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

